



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	922 246 696
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	GOL KOMMUNALE EIGEDOMAR BOLIGDRIFT AS
Forretningsadresse:	Sentrumsvegen 68 3550 GOL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Stein Ove Helberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	21.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 268	
Annen driftsinntekt		2 877 100	2 665 488
Sum inntekter		2 893 368	2 665 488
Kostnader			
Varekostnad		2 877	
Lønnskostnad	2, 3	248 180	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	525 869	516 092
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		456 250
Annen driftskostnad		2 512 237	2 434 775
Sum kostnader		3 289 163	3 407 117
Driftsresultat		-395 795	-741 630
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 993	15 927
Annen finansinntekt	6	245 786	248 011
Sum finansinntekter		254 779	263 938
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	526 940	658 000
Annen rentekostnad		9 635	668
Annen finanskostnad			35
Sum finanskostnader		536 575	658 703
Netto finans		-281 796	-394 765
Ordinært resultat før skattekostnad		-677 591	-1 136 394
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-25 785	-41 400
Ordinært resultat etter skattekostnad		-651 806	-1 094 994
Årsresultat		-651 806	-1 094 994
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fra overkurs			-1 094 994



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap		-651 806	
Annen egenkapital			0
Sum overføringer og disponeringer		-651 806	-1 094 994



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	52 503 217	50 262 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	82 500	
Sum varige driftsmidler	6	52 585 717	50 262 400
Sum anleggsmidler		52 585 717	50 262 400
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	387 628	189 210
Andre fordringer	8		119 156
Konsernfordringer	6	117 204	
Sum fordringer		504 832	308 365
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		308 803	1 002 932
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		308 803	1 002 932
Sum omløpsmidler		813 635	1 311 297
SUM EIENDELER		53 399 352	51 573 697
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 115 500,00)	9	11 550 000	11 550 000
Overkurs		10 109 574	10 109 574
Annen innskutt egenkapital			-20 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		21 659 574	21 639 574
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		580 387	
Sum opptjent egenkapital		-580 387	
Sum egenkapital	1	21 079 187	21 639 574
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 221 642	
Langsiktig konserngjeld	6	29 853 902	29 550 275
Sum annen langsiktig gjeld		32 075 544	29 550 275
Sum langsiktig gjeld		32 075 544	29 550 275
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		180 874	383 849
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		26 020	
Annen kortsiktig gjeld		37 728	
Sum kortsiktig gjeld		244 621	383 849
Sum gjeld		32 320 165	29 934 124
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 399 352	51 573 697



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 756160

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 246 696
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GOL KOMMUNALE EIGEDOMAR BOLIGDRIFT AS
Forretningsadresse: Sentrumsvegen 68
3550 GOL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stein Ove Helberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.08.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 922 246 696
GOL KOMMUNALE EIGEDOMAR BOLIGDRIFT
AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 268	
Annen driftsinntekt		2 877 100	2 665 488
Sum inntekter		2 893 368	2 665 488
Kostnader			
Varekostnad		2 877	
Lønnskostnad	2, 3	248 180	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	525 869	516 092
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		456 250
Annen driftskostnad		2 512 237	2 434 775
Sum kostnader		3 289 163	3 407 117
Driftsresultat		-395 795	-741 630
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 993	15 927
Annen finansinntekt	6	245 786	248 011
Sum finansinntekter		254 779	263 938
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	526 940	658 000
Annen rentekostnad		9 635	668
Annen finanskostnad			35
Sum finanskostnader		536 575	658 703
Netto finans		-281 796	-394 765
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-25 785	-41 400
Ordinært resultat etter skattekostnad		-651 806	-1 094 994
Årsresultat		-651 806	-1 094 994
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fra overkurs			-1 094 994
Udekket tap		-651 806	
Annen egenkapital			0



Sum overføringer og
disponeringer

-651 806

-1 094 994



Organisasjonsnr: 922 246 696
GOL KOMMUNALE EIGEDOMAR BOLIGDRIFT
AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	52 503 217	50 262 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	82 500	
Sum varige driftsmidler	6	52 585 717	50 262 400

Sum anleggsmidler **52 585 717** **50 262 400**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5	387 628	189 210
Andre fordringer	8		119 156
Konsernfordringer	6	117 204	
Sum fordringer		504 832	308 365

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		308 803	1 002 932
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		308 803	1 002 932

Sum omløpsmidler **813 635** **1 311 297**

SUM EIENDELER **53 399 352** **51 573 697**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 115 500,00)	9	11 550 000	11 550 000
Overkurs		10 109 574	10 109 574
Annen innskutt egenkapital			-20 000
Sum innskutt egenkapital		21 659 574	21 639 574

Opptjent egenkapital

Udekket tap **580 387**



Sum opptjent egenkapital		-580 387	
Sum egenkapital	1	21 079 187	21 639 574
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	2 221 642	
Langsiktig konserngjeld	6	29 853 902	29 550 275
Sum annen langsiktig gjeld		32 075 544	29 550 275
Sum langsiktig gjeld		32 075 544	29 550 275
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		180 874	383 849
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige			
avgifter		26 020	
Annen kortsiktig gjeld		37 728	
Sum kortsiktig gjeld		244 621	383 849
Sum gjeld		32 320 165	29 934 124
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 399 352	51 573 697



Organisasjonsnr: 922 246 696
GOL KOMMUNALE EIGEDOMAR BOLIGDRIFT
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Leieinntekter Selskapets driftsinntekter er leieinntekter fra fast eiendom. Inntektsføring skjer fortløpende over leieperioden. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021. Selskapet ble stiftet 7.2.2019.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



224218.00

<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23961.00	

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	248179.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

10



Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1861000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2221642.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2870757.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note
11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Gol Kommunale Eigedomar Boligdrift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Gol Kommunale Eigedomar Boligdrift AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Gol, 10. juni 2022
Revisor Team AS

Ole Gunnar Gaptjern
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2021

GOL KOMMUNALE EIGEDOMAR BOLIGDRIFT AS
3550 GOL

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
GOL KOMMUNALE EIGEDOMAR BOLIGDRIFT AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		16 268	0
Annen driftsinntekt		2 877 100	2 665 488
Sum driftsinntekter		2 893 368	2 665 488
Varekostnad		(2 877)	0
Lønnskostnad	2, 3	(248 180)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(525 869)	(516 092)
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	(456 250)
Annen driftskostnad		(2 512 237)	(2 434 775)
Sum driftskostnader		(3 289 163)	(3 407 117)
Driftsresultat		(395 795)	(741 630)
Annen renteinntekt		8 993	15 927
Annen finansinntekt	6	245 786	248 011
Sum finansinntekter		254 779	263 938
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	(526 940)	(658 000)
Annen rentekostnad		(9 635)	(668)
Annen finanskostnad		0	(35)
Sum finanskostnader		(536 575)	(658 703)
Netto finans		(281 796)	(394 765)
Ordinært resultat før skattekostnad		(677 591)	(1 136 394)
Skattekostnad på ordinært resultat	8	25 785	41 400
Ordinært resultat		(651 806)	(1 094 994)
Arsresultat		(651 806)	(1 094 994)
Overføringer			
Overføringer fra overkurs		0	(1 094 994)
Udekket tap		(651 806)	0
Sum		(651 806)	(1 094 994)



Balanse pr. 31. desember 2021
GOL KOMMUNALE EIGEDOMAR BOLIGDRIFT AS

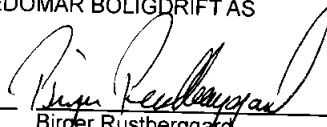
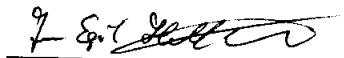
	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	52 503 217	50 262 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	82 500	0
Sum varige driftsmidler	6	52 585 717	50 262 400
Sum anleggsmidler		52 585 717	50 262 400
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	387 628	189 210
Andre fordringer	8	0	119 156
Konsernfordringer	6	117 204	0
Sum fordringer		504 832	308 365
Bankinnskudd, kontanter og lignende		308 803	1 002 932
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		308 803	1 002 932
Sum omløpsmidler		813 635	1 311 297
Sum eiendeler		53 399 352	51 573 697

**Balanse pr. 31. desember 2021**
GOL KOMMUNALE EIGEDOMAR BOLIGDRIFT AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 115 500,00)	9	11 550 000	11 550 000
Overkurs		10 109 574	10 109 574
Annen innskutt egenkapital		0	(20 000)
Sum innskutt egenkapital		21 659 574	21 639 574
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(580 387)	0
Sum opptjent egenkapital		(580 387)	0
Sum egenkapital	1	21 079 187	21 639 574
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 221 642	0
Langsiktig konserngjeld	6	29 853 902	29 550 275
Sum annen langsiktig gjeld		32 075 544	29 550 275
Sum langsiktig gjeld		32 075 544	29 550 275
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		180 874	383 849
Betalbar skatt	8	0	0
Skyldige offentlige avgifter		26 020	0
Kortsiktig konserngjeld	6	0	0
Annen kortsiktig gjeld		37 728	0
Sum kortsiktig gjeld		244 621	383 849
Sum gjeld		32 320 165	29 934 124
Sum egenkapital og gjeld		53 399 352	51 573 697

Gol, 10/1 2022

Styret i GOL KOMMUNALE EIGEDOMAR BOLIGDRIFT AS


Stein Ove Helberg
Styrets leder
Birger Rustberggard
Nestleder
Kari Anita Brenna
Styremedlem
Jan Egil Halbjørhus
Daglig leder



Noter 2021

GOL KOMMUNALE EIGEDOMAR BOLIGDRIFT AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Leieinntekter

Selskapets driftsinntekter er leieinntekter fra fast eiendom. Inntektsføring skjer fortløpende over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Selskapet ble stiftet 7.2.2019.

Note 1 - Fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2021. Hendelsen har heller ikke hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet. Selskapets virksomhet består i utleie av kommunale boliger til personer og offentlige virksomheter. Inntektene og kostnadene har vært stabile så langt i 2022.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	224 218	
Arbeidsgiveravgift	23 961	
Sum	248 179	



Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	862 750	50 880 000		51 742 750
Tilgang i året	0	3 159 187	90 000	3 249 187
Avgang i året	(862 750)	0	0	(862 750)
Anskaffelseskost 31.12.2021		54 039 187	90 000	54 129 187
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(462 750)	(1 017 600)		(1 480 350)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(1 535 969)	(7 500)	(1 543 469)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	0	52 503 218	82 500	52 585 718
Årets avskrivninger		(518 369)	(7 500)	(525 869)
Økonomisk levetid		0 - 100 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 1 %	20 %	

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	422 628	224 210
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(35 000)	(35 000)
Netto oppførte kundefordringer	387 628	189 210

Note 6 - Langsiktig konserngjeld

Konserngjeld og fordringer

	2021	2020
Øvrig langsiktig gjeld til Gol Kommunale Eigedomar AS	-29 853 902	-29 550 275
Annen kortsiktig gjeld til Gol Kommunale Eigedomar AS		
Andre kortsiktige fordringer på Gol Kommunale Eigedomar AS	117 204	

Konserngjelden er belastet med kr. 526 940 i renter i 2021.

Pantsatte eiendeler

	2021	2020
Varige driftsmidler	52 214 788	50 262 400

Selskapets eiendommer i Gol kommune er pantsatt for til sammen NOK 50 000 000 som sikkerhet for gjeld i morselskapet. Det er resultatført kr. 240 000 som garantiprovisjon under andre finansinntekter. Selskapets eiendommer er kjøpt fra Gol kommune. Gjennomsløst til eiendommene er Gol kommune.



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(1 480 350)	(1 984 619)	504 269
Omløpsmidler	(35 000)	(35 000)	0
Gevinst- og tapskonto	0	(56 118)	56 118
Netto forskjeller	(1 515 350)	(2 075 737)	560 387
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 515 350	2 075 737	(560 387)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 456 662

Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(677 591)	(1 136 394)
Konsernbidrag	117 204	
+/- Permanente forskjeller		664
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	560 387	947 550
Årets skattegrunnlag	0	(188 180)
+/- Skatt på konsernbidrag	(25 785)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(25 785)	(41 400)
-Skattefradrag for tilbakeført underskudd		(41 400)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	115 500,00	11 550 000,00
Sum	100		11 550 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Gol Kommunale Egedomar AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 10 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 861 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 221 642
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	2 870 757

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Sall